

Egz. Nr 1

Wystąpienie pokontrolne

z kontroli dotyczącej działalności finansowej, organizacji i jakości pracy oraz jakości zarządzania Instytutem Włókiennictwa w 2016 roku

I. NAZWA I ADRES JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

Instytut Włókiennictwa z siedzibą w Łodzi, ul. Brzezińska 5/15, zwany dalej „IW” lub „Instytutem”.

II. KONTROLUJĄCY ORAZ TERMIN I PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZENIA KONTROLI

Na podstawie upoważnienia do kontroli Nr MR/700-UM/17 z dnia 14 września 2017 r. Zespół kontrolujący w składzie:

Barbara Sikora – główny specjalista, kierownik Zespołu kontrolującego
Agnieszka Januszewska-Wójcik – główny specjalista

przeprowadził czynności kontrolne w Instytucie Włókiennictwa w dniach od 02 do 06 października 2017 r.

Podstawę prawną do przeprowadzenia kontroli stanowi art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. *o instytutach badawczych*¹ oraz art. 6 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*².

III. TEMAT, ZAKRES PRZEDMIOTOWY I OKRES OBJĘTY KONTROLĄ

Działalność finansowa, organizacja i jakość pracy oraz jakość zarządzania Instytutem w 2016 roku.

Zakres przedmiotowy kontroli

- A. Działalność finansowa.
- B. Organizacja i jakość pracy.
- C. Jakość zarządzania.

Okres objęty kontrolą

2016 rok.

IV. DANE KIEROWNIKA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

Instytutem Włókiennictwa kierowała Jadwiga Sójka-Ledakowicz, powołana na stanowisko Dyrektora Instytutu przez Ministra Gospodarki z dniem 11 września 2015 r.³ na okres 4 lat.

Z dniem 26 września 2017 r. Minister Rozwoju i Finansów⁴ wyznaczył Pana Tomasza Czajkowskiego do pełnienia obowiązków Dyrektora Instytutu Włókiennictwa w Łodzi przez na okres nie dłuższy niż 6 miesięcy.

V. USTALENIA KONTROLI I OCENA SKONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI W POSZCZEGÓLNYCH OBSZARACH

A. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

1. Plan finansowy oraz sprawozdanie finansowe

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą opracowania, opiniowania i przekazania przez Instytut do właściwych organów planu finansowego na 2016 i sprawozdania finansowego za 2016 rok.

W wyniku kontroli ustalono:

- *Plan finansowy na 2016 rok*, sporządzono zgodnie z art. 18 ust.11 ustawy *oib* i przekazano do Ministerstwa Rozwoju⁵. Rada Naukowa Instytutu⁶ zaopiniowała pozytywnie *Plan działalności Instytutu Włókiennictwa na rok 2016*, którego częścią jest *Plan finansowy*;
- *Informacja o wykonaniu Planu finansowego za 2016 rok* została przekazana do Ministerstwa Rozwoju w dniu 24 lutego 2017 r.⁷, tj. w terminie wyznaczonym przez Ministerstwo;
- *Sprawozdanie finansowe za 2016 rok* zostało przygotowane przez Instytut 24 lutego 2017 r. Zgodnie z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości*⁸, kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później, niż w ciągu trzech miesięcy od dnia bilansowego⁹. W dniu 3 marca 2017 r. została wydana opinia i raport z badania sprawozdania finansowego

¹ Dz. U. z 2017 r., poz. 1158, z późn. zm., dalej ustawa *oib*.

² Dz. U. Nr 185, poz. 1092.

³ Pismo z dnia 31.08.2015 r. znak: DNP-IV-124-1/49/15.

⁴ Pismo znak: DNP-IV.0110.32.10.2017.2 IK 401175.

⁵ Pismo z dnia 21.12.2015 r., znak KF/1/12/2015.

⁶ Uchwała Nr 14/VI/2015 RN z dnia 15.12.2015 r.

⁷ Z wytycznych Departamentu Jednostek Nadzorowanych i Podległych (DNP) w Ministerstwie Rozwoju wynika, że Instytut powinien do końca lutego każdego roku sporządzić i przesłać do MR zestawienie dotyczące wykonania Planu finansowego za rok poprzedni.

⁸ Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm., dalej *uor*.

⁹ Rokiem obrotowym w Instytucie jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku.

Instytutu. Rada Naukowa pozytywnie zaopiniowała ww. sprawozdanie¹⁰ oraz podział zysku osiągniętego w 2016 roku¹¹. Sprawozdanie finansowe zostało przekazane do ministra nadzorującego¹². Minister Rozwoju i Finansów zatwierdził sprawozdanie finansowe¹³ oraz wniosek Dyrektora Instytutu z propozycją podziału zysku netto za 2016 rok¹⁴.

[Akta kontroli str. 59-260]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

2. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Instytutu

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą sytuacji ekonomiczno-finansowej Instytutu, w tym *Plan finansowy na 2016 rok, Wykonanie planu finansowego na 2016 rok, Okresową informację o instytucie badawczym według stanu na dzień 31.12.2016 r., Sprawozdanie finansowe za 2016 r.* oraz zestawienia tabelaryczne przygotowane dla Zespołu Kontrolującego.

Zgodnie ze *Sprawozdaniem finansowym za 2016 r* w okresie objętym kontrolą Instytut wypracował zysk netto w wysokości 4 030 894,07 zł, który był wyższy o 2 212 482,03 zł (121,7%) od zysku netto osiągniętego w 2015 roku.

Analityczna struktura wybranych pozycji przychodów i kosztów (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2016 r.	%	2015 r.	%	2014 r.	%
1.	Przychody z działalności podstawowej	30 604 598,01	83,98	31 059 435,57	89,29	30 521 257,38	92,72
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów i usług działalności podstawowej, w tym:	25 280 223,27	69,37	25 115 800,75	72,21	24 966 189,11	75,85
1.1.1.	ze sprzedaży usług badawczo-rozwojowych	1 187 437,53	3,26	816 199,81	2,35	417 077,36	1,27
1.1.2.	ze sprzedaży licencji własnych	149 000,00	0,41	58 415,00	0,17	5 000,00	0,02
1.1.3.	ze sprzedaży usług (inżynierskich, technicznych, laboratoryjnych itp.)	2 260 252,16	6,20	2 619 653,90	7,53	2 441 325,99	7,42
1.1.4.	ze sprzedaży usług certyfikacyjnych	2 999 479,39	8,23	2 775 068,49	7,98	2 818 532,43	8,56
1.1.5.	ze sprzedaży usług szkoleniowych	12 250,00	0,03	0,00	0,00	25 639,03	0,08
1.1.6.	ze sprzedaży wyrobów gotowych	18 586 109,59	51,00	18 846 463,55	54,18	19 258 614,30	58,50
1.1.7.	projekty w ramach Funduszu Badań Własnych	85 694,60	0,24	-	-	-	-
1.2.	Przychody z dotacji podmiotowej, w tym:	5 324 374,74	14,61	5 943 634,82	17,08	5 555 068,27	16,87
1.2.1.	dotacja na działalność statutową, w tym:	4 352 779,75	11,94	4 097 790,00	11,78	2 618 216,15	7,95
1.2.1.a	dotacja na utrzymanie potencjału badawczego	4 343 709,75	11,92	4 097 790,00	11,78	2 605 386,15	7,91
1.2.1.b	dotacja dla młodych naukowców	9 070,00	0,02	-	-	12 830,00	0,04
1.2.2.	dofinansowanie prac badawczo-rozwojowych	851 929,27	2,34	1 214 791,94	3,49	1 040 140,14	3,16
1.2.3.	dofinansowanie prac badawczo-rozwojowych współfinansowanych z UE	119 665,72	0,33	631 052,88	1,81	1 896 711,98	5,76%
2.	Koszt własny sprzedaży, w tym:	28 977 578,17	-	30 631 146,28	-	30 349 184,74	-

¹⁰ Uchwała nr 2/VII/2017 RN z dnia 27.03.2017 r.

¹¹ Uchwała nr 3/VII/2017 RN z dnia 27.03.2017 r.

¹² Pismo nr KF/1/03/17 z dnia 27.03.2017 r.

¹³ Postanowienie nr 13/2017 z dnia 13.06.2017 r.

¹⁴ Postanowienie nr 13/2017 znak DNP-IV-0110.32.4.2017 IK. 242992.

2.1.	koszt własny prac badawczo-rozwojowych	511 172,86	-	720 791,67	-	528 588,08	-
2.2.	Koszt własny działalności statutowej, w tym:	4 354 974,95	-	4 208 486,68	-	2 701 524,47	-
2.2.a	dotacja na utrzymanie potencjału badawczego	4 345 255,94	-	4 208 486,68	-	2 688 377,18	-
2.2.b	dotacja dla młodych naukowców	9 719,01	-	-	-	13 147,29	-
2.3.	koszt własny dofinansowanych prac badawczo-rozwojowych	1 867 256,81	-	2 977 698,48	-	4 629 461,65	-
2.4.	koszt własny działalności doświadczalnej	18 110 915,14	-	18 450 698,49	-	18 353 204,09	-
2.5.	koszt własny prac usługowych	4 047 563,81	-	4 273 470,96	-	4 136 406,45	-
2.6	projekty w ramach Funduszu Badań Własnych	85 694,60	-	-	-	-	-
3.	Wynik ze sprzedaży (1-2)	1 627 019,84	-	428 289,29	-	172 072,64	-
4.	Wynik z działalności innej niż podstawowa, w rozumieniu art. 2 ust. 4 ustawy oib, w tym:	2 463 492,54	-	893 098,73	-	-197 638,45	-
4.1.	Wynik z wynajmu wolnych pomieszczeń	-366 142,82	-	-270 777,15	-	-290 466,53	-
5.	Zysk (strata) netto	4 030 894,07	-	1 818 412,04	-	272 826,76	-
6.	Przychody ogółem	36 446 452,83	100	34 786 496,74	100	32 921 158,49	100

* % liczony do przychodów ogółem (Lp. 6 tabeli).

Przychody z działalności podstawowej wyniosły w 2016 roku 30 604 598,01 zł i były niższe w stosunku do roku 2015 o 454 837,56 zł, a w stosunku do roku 2014 wyższe o 83 340,63 zł. Udział przychodów z działalności podstawowej w przychodach ogółem kształtował się w latach 2014-2016 odpowiednio: 92,72%, 89,29% i 83,98%.

Przychody łączne z działalności naukowo-badawczej¹⁵ w 2016 roku wyniosły 25 332 616,46 zł i były niższe w porównaniu z rokiem 2015 o 332 096,72 zł a w stosunku do roku 2014 wyższe o 96 856,53 zł. W strukturze przychodów Instytutu w 2016 roku główną pozycję (51%) stanowiły przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych oraz z dotacji na działalność statutową (11,94%).

Koszt własny sprzedaży wyniósł w 2016 roku 28 977 578,17 zł, w latach 2014 i 2015 kształtował się na zbliżonym poziomie. W strukturze kosztu własnego sprzedaży główną pozycję stanowił koszt własny działalności doświadczalnej (62,5%).

Wynik ze sprzedaży w badanym okresie był dodatni i wyniósł 1 627 019,84 zł.

W latach 2015-2016 wynik ogólny Instytutu z działalności innej niż podstawowa w rozumieniu art. 2 ust. 4 ustawy oib, był dodatni (w 2016 roku wyniósł 2 463 492,54 zł), w 2014 roku odnotowano stratę w wysokości 198 666,00 zł. Działalność inna Instytutu obejmuje: wynajem nieruchomości, sprzedaż środków trwałych oraz usługi produkcyjne. Zespół kontrolujący stwierdził, że w latach 2014-2016 IW ponosił straty z wynajmu nieruchomości, w 2016 roku odnotowano stratę w wysokości 366 142,82 zł, co oznacza wzrost o 35,2% w stosunku do roku 2015. Zastępca Kierownika Działu Spraw Pracowniczych Instytutu wyjaśniła¹⁶, że *nieruchomość Piotrkowska 270 składa się z dwóch budynków: wysokiego 16-kondygnacyjnego (biurowego) i niskiego 5-kondygnacyjnego (produkcyjno-magazynowego). Oba budynki wybudowano w latach 70-tych i były w złym stanie technicznym, gdyż nie przeprowadzono w nich żadnych generalnych remontów. Stanowiły one siedzibę Instytutu Techniki i Technologii Dziewiarskich „TRICOTEXTIL”, który został włączony 1 lipca 2007 roku do Instytutu Włókiennictwa. Cała działalność ITiTD „TRICOTEXTIL” została przeniesiona do innych siedzib Instytutu Włókiennictwa, a zwolnione powierzchnie staraliśmy się wydzierżawić, co było bardzo trudne z uwagi na ich zły stan techniczny (...) duże, kilkusetmetrowe powierzchnie. (...) Instytut czyni intensywne starania w celu sprzedaży pozostałych lokali. W roku bieżącym zostały ogłoszone dwa przetargi. Jeden wyłonił nabywcę na 753,14 m² powierzchni lokali w budynku niskim, na co uzyskaliśmy zgodę Ministra Rozwoju i Finansów. Po sfinalizowaniu ww. sprzedaży Instytut Włókiennictwa będzie właścicielem 8 samodzielnych lokali użytkowych o łącznej powierzchni 1 150,04 m².*

¹⁵ Do przychodów z działalności naukowo-badawczej zaliczono przychody z usług badawczo-rozwojowych, sprzedaży licencji własnych, sprzedaży wyrobów gotowych, projekty w ramach Funduszu Badań Własnych oraz przychody z dotacji podmiotowej.

¹⁶ Wyjaśnienia z dnia 06.10.2017 r.

PE

Just

Inna działalność była wydzielona pod względem finansowym i rachunkowym z działalności podstawowej, zgodnie z art. 2 ust. 4 ustawy *oib*. Działalność ta była ewidencjonowana na wyodrębnionych kontach księgowych, zgodnie z przyjętymi w Instytucie zasadami rachunkowości.

Analiza porównawcza stanu należności¹⁷ na dzień 01 stycznia 2016 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. wykazała zmniejszenie poziomu należności o 1 244 394,02 zł tj. o 17,65%. W strukturze należności podstawową pozycję stanowiły rozrachunki z dostawcami i odbiorcami.

Na podstawie danych¹⁸ stwierdzono, że na dzień 31 grudnia 2016 r. należności wymagalne z tytułu dostaw i usług wynosiły 262 352,75 zł, w tym kwotę 261 892,38 zł stanowiły należności przeterminowane do 3 miesięcy. W 2016 roku były podejmowane następujące działania¹⁹ w zakresie prewencji, monitoringu oraz windykacji należności: prowadzono monitoring należności z wykorzystaniem systemu finansowo-księgowego wyposażonego w moduł analizy rozrachunków, do kontrahentów skierowano 126 wezwań do zapłaty. Należności nieuregulowane w ciągu miesiąca przekazano do Kancelarii Radcy Prawnego, która dokonywała stosownych czynności – kolejne wezwania do zapłaty, wystąpienia na drogę sądową, kierowanie do egzekucji. W wyniku tych działań na dzień 15 września 2017 r. stan należności wymagalnych obniżył się do wysokości 4 870,81 zł.

Analiza porównawcza stanu zobowiązań na dzień 01 stycznia 2016 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. wykazała zmniejszenie stanu zobowiązań ogółem z 3 847 121,28 zł do 2 745 629,09 zł tj. o 28,63%. W strukturze zobowiązań podstawową pozycję stanowiły rozrachunki z dostawcami. Instytut terminowo regulował zobowiązania publicznoprawne.

[Akta kontroli str. 59-284]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie stwierdził, że ogólna sytuacja ekonomiczno-finansowa Instytutu Włókiennictwa w okresie objętym kontrolą była stabilna, nie występowały problemy z płynnością finansową, a Instytut osiągnął dodatni wynik finansowy. Stwierdzono ujemny wynik z wynajmu nieruchomości, nie skutkowało to jednak obniżeniem wyniku z działalności podstawowej Instytutu, gdyż strata została zrównoważona przychodami z innych rodzajów tzw. *innej działalności*.

3. Prawdliwość wydatkowania przez Instytut środków publicznych

Badaniem kontrolnym objęto regulacje wewnętrzne dotyczące trybu przyznawania i finansowania zadań badawczych w ramach działalności statutowej²⁰ oraz ich stosowanie w praktyce, dokumentację dotyczącą przyznawania i rozliczania środków finansowych na działalność statutową na rok 2016, w tym ewidencjonowanie operacji gospodarczych związanych z pracami statutowymi oraz zlecenie prac podwykonawcom zewnętrznym w ramach realizowanych projektów badawczych i prac rozwojowych.

3.1. Zasady przyznawania i finansowania zadań badawczych w ramach działalności statutowej

W okresie badanym obowiązywała *Procedura postępowania dotycząca przyznawania i finansowania zadań badawczych w ramach działalności statutowej Instytutu Włókiennictwa*, wprowadzona do stosowania Zarządzeniem Nr 15A/2011 Dyrektora IW z dnia 17 października 2011 r. ze zmianą²¹ w sprawie *kwalfikowania sprzedaży prac badawczo-rozwojowych*. Kierownik Działu Obsługi i Współpracy z Zagranicą przedstawił szczegółowy opis działań związanych z podziałem dotacji podmiotowej na utrzymanie potencjału badawczego na poszczególne zadania naukowo-badawcze²².

W 2016 roku prowadzonych było w ramach działalności statutowej 59 zadań badawczych. W wyniku analizy dokumentacji trzech wybranych projektów statutowych²³ ustalono, że przy realizacji tych projektów stosowano tryb postępowania określony w regulacjach wewnętrznych Instytutu.

[Akta kontroli str.285-398]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

¹⁷ Tabela nr 5 Stan należności i zobowiązań Instytutu, przygotowana dla Zespołu kontrolującego.

¹⁸ Zestawienia tabelaryczne oraz Sprawozdanie finansowe IW za 2016 r.

¹⁹ Informacja Głównej księgowej dla Zespołu kontrolującego z załączoną dokumentacją źródłową.

²⁰ Utrzymanie potencjału badawczego, specjalnego urządzenia badawczego oraz na badania naukowe lub prace rozwojowe służące rozwojowi młodych naukowców oraz uczestników studiów doktoranckich.

²¹ Aneks Nr 1 z dnia 26.02.2015 r.

²² Informacja z dnia 03.10.2017 r.

²³ Nr zleceń: BM 01 50 Badania nad technikami pomiarowymi stosowanymi do oceny różnych struktur materiałów włókienniczych, BZD 01 50 Badania wielofunkcyjnych dzianin modyfikowanych środkami antybakteryjnymi, Nr BZM 01 25 Nowe struktury przędz skręcanych o właściwościach niestandardowych.

3.2. Dotacja na działalność statutową

Instytut wystąpił do Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego o przyznanie środków finansowych na działalność statutową. Wniosek o przyznanie dotacji na utrzymanie potencjału badawczego oraz dla młodych naukowców przekazano do Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego zgodnie z terminem określonym w §18 ust. 1 rozporządzenia MNiSW²⁴.

Rada Naukowa pozytywnie oceniła wniosek o przyznanie środków na działalność statutową w roku 2016²⁵.

IW otrzymał na 2016 rok dotację na finansowanie działalności statutowej w łącznej wysokości 4 665 170,00 zł, z tego: 4 631 690,00 zł na utrzymanie potencjału badawczego oraz 33 480,00 zł na prowadzenie badań służących rozwojowi młodych naukowców.

Instytut sporządził Raport z wykorzystania środków finansowych przyznanych na działalność statutową w roku 2016, odrębnie dla poszczególnych zakresów działań finansowanych w ramach działalności statutowej, zgodnie z rozporządzeniem MNiSW. Raport został złożony w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego w dniu 22 marca 2017 r., zgodnie z terminem określonym w rozporządzeniu MNiSW. Z dotacji przyznanej na 2016 rok nie wykorzystano i przeniesiono na rok 2017 środki finansowe w łącznej wysokości 568 420,25 zł, z tego 534 940,25 zł na utrzymanie potencjału badawczego oraz 33 480,00 zł na prowadzenie badań służących rozwojowi młodych naukowców. Zgodnie z art. 19 ust. 6 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki²⁶ środki finansowe przyznane na finansowanie działalności statutowej niewykorzystane w danym roku kalendarzowym pozostają w jednostce naukowej na rok następny, z przeznaczeniem na cel, na jaki zostały przyznane.

[Akta kontroli str.399-424]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

3.3. Ewidencjonowanie przychodów i kosztów związanych z dotacjami

Operacje gospodarcze związane z dotacją statutową były ewidencjonowane na wyodrębnionych kontach księgowych, zgodnie z przyjętymi w Instytucie zasadami rachunkowości.

[Akta kontroli str. 425-426]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

3.4. Zlecenie prac podwykonawcom zewnętrznym w ramach realizowanych projektów badawczych i prac rozwojowych

W ramach realizowanych projektów badawczych i prac rozwojowych w okresie badanym podwykonawcom zewnętrznym zlecono 23 prace na łączną kwotę 166 408,24 zł. Główna Księgowa Instytutu wyjaśniła²⁷, że wykonawcy zewnętrzeni byli wybierani na podstawie regulacji wewnętrznych zawartych w Regulaminie udzielania zamówień publicznych w IW (...). Dobór podwykonawców uzależniony był od ich kwalifikacji, a konieczność zlecenia prac wynikała z braku możliwości ich wykonania w IW przez zespół realizujący projekt (brak urządzeń). Podwykonawcy pełnili rolę specjalistów, jako kompetentnych i bezstronnych ekspertów.

[Akta kontroli str. 427-434]

4. Zasady (polityka) rachunkowości oraz procedury obiegu dokumentów i kontroli finansowej

Kontrolą objęto regulacje wewnętrzne normujące zasady prowadzenia rachunkowości i obiegu dokumentów finansowo-księgowych, w tym kontroli finansowej oraz dokumentację dotyczącą zgodności postępowania w badanym zakresie z przepisami wewnętrznymi i zewnętrznymi.

W okresie objętym kontrolą obowiązywały Zasady (polityka) rachunkowości²⁸, spełniające wymogi określone w art. 10 uor. W Instytucie wdrożono procedury obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych²⁹.

²⁴ Rozporządzenie MNiSW z dnia 11.09.2015 r. w sprawie sposobu ustalania wysokości dotacji i rozliczania środków finansowych na utrzymanie potencjału badawczego oraz na badania naukowe lub prace rozwojowe oraz zadania z nimi związane, służące rozwojowi młodych naukowców oraz uczestników studiów doktoranckich (Dz.U. z 2015 r., poz. 1443), dalej rozporządzenie MNiSW.

²⁵ Opinia podpisana przez Przewodniczącą RN.

²⁶ Dz.U. z 2014 r., poz. 1620 z późn. zm., Dz.U. z 2016 r., poz. 2045 z późn. zm.

²⁷ Informacja pisemna dla Zespołu Kontrolującego.

²⁸ Zarządzenie Nr 5/2014 Dyrektora z dnia 24 marca 2014 r. Polityka zaktualizowana Aneksiem Nr 1 z dnia 25 sierpnia 2016 r.

²⁹ Załącznik nr 2 - Zasady księgowania operacji gospodarczych pkt Kontrola, obieg i ewidencjonowanie dokumentów księgowych - do Zarządzenia Nr 5/2014 w sprawie wprowadzenia przyjętej przez IW polityki (zasad) rachunkowości ze zmianą.

BS

Stosowanie przez Instytut procedur kontroli finansowej zbadano na próbie 649 dowodów zakupu z 2016 roku³⁰. W wyniku analizy powyższych dokumentów stwierdzono, że zbiór prowadzony jest w układzie chronologicznym, faktury podlegały sprawdzeniu zgodnie z obowiązującymi w Instytucie instrukcjami kontroli dokumentów finansowo-księgowych.

[Akta kontroli str. 435-470]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

5. Procedury udzielania zamówień publicznych oraz ich zgodność z przepisami ustawy z dnia 24 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych³¹

Kontrolą objęto akty wewnętrzne regulujące zasady i tryb udzielania zamówień publicznych oraz zgodność postępowania z przepisami przy udzielaniu zamówień, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 000 euro.

W okresie objętym kontrolą obowiązywały wewnętrzne uregulowania dotyczące zamówień publicznych obejmujące także regulamin pracy komisji przetargowych³².

Zarządzeniem Nr 16/2013 Dyrektora z dnia 02 września 2013 r. ze zmianami³³ powołano 3 komisje przetargowe do realizacji postępowań o udzielenie zamówień, do których stosuje się ustawę *pzp*.

Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w roku 2016, o którym mowa w art. 98 ustawy *pzp*, zostało sporządzone i przekazane Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych w wymaganym terminie³⁴.

W 2016 roku przeprowadzono 18 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego z zastosowaniem procedur określonych w ustawie *pzp* na łączną kwotę 9 502 824,94 zł.

Szczegółową kontrolą objęto dwa losowo wybrane postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na łączną kwotę 433 950,00 zł³⁵.

W wyniku analizy dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie przestrzegania procedur określonych w ustawie *Prawo zamówień publicznych* i w regulacjach wewnętrznych IW.

[Akta kontroli str. 471-562]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

6. Zawieranie umów cywilnoprawnych, w tym z własnymi pracownikami

Kontrolą objęto zasady i tryb postępowania przy zawieraniu przez Instytut umów cywilnoprawnych, wybrane umowy zawarte w 2016 roku oraz dokumentację związaną z ich zawarciem, odbiorem przedmiotu umowy i rozliczeniem w zakresie zgodności postępowania z regulacjami wewnętrznymi i przepisami powszechnie obowiązującego prawa.

W okresie objętym kontrolą obowiązywała *Procedura postępowania w zakresie zawierania umów cywilnoprawnych w Instytucie Włókiennictwa* wprowadzona do stosowania Zarządzeniem Nr 17/2013 Dyrektora Instytutu Włókiennictwa z dnia 03 września 2013 r. ze zmianą³⁶. Od 01 stycznia 2017 r. ww. *Procedura* straciła moc, po wprowadzeniu nowej regulacji w tym zakresie.

W badanym okresie zawarto 105 umów cywilnoprawnych: 84 umowy zlecenia na łączną kwotę 1.19 830,00 zł, w tym z 22 pracownikami Instytutu 58 umów na kwotę 79 950,00 zł oraz 21 umów o dzieło na łączną kwotę 52 000,00 zł., w tym z 11 pracownikami Instytutu 16 umów na kwotę 30 100,00 zł.

Zgodność postępowania przy zawieraniu umów cywilnoprawnych z zasadami wewnętrznymi i powszechnie obowiązującymi przepisami prawa³⁷ oraz ich odbiór, rozliczenie i dokumentowanie, zbadano na podstawie dokumentacji losowo wybranych 13 umów (12,4%) zawartych przez Instytut w 2016 roku³⁸.

W wyniku kontroli stwierdzono:

- w dokumentacji 2 umów cywilnoprawnych brak jest zapisu, że zadania w ramach umowy cywilnoprawnej wykonywane są poza czasem pracy wynikającym ze stosunku pracy. W trakcie czynności kontrolnych

³⁰ Badaniem objęto dowody zakupu materiałów i usług z okresu: styczeń, maj, listopad 2016 r.

³¹ Dz.U. z 2015 r., poz. 2164, z późn. zm., dalej ustawa *pzp*.

³² Regulamin udzielania zamówień publicznych w Instytucie Włókiennictwa wprowadzony do stosowania Zarządzeniem Nr 2/2015 Dyrektora z dnia 06.03.2015 r. ze zmianami – Aneksy Nr 1-3 wprowadzone do stosowania zarządzeniami Dyrektora: Nr 9/2015 z dnia 25.09.2015 r., Nr 1/2016 z dnia 11.01.2016 r., Nr 19/2016 z dnia 14.12.2016 r.

³³ Aneksy: Nr 1/2015 z dnia 31.03.2015 r. i Nr 2/2015 dnia 25.09.2015 r.

³⁴ Nr referencyjny nadany przez UZP: 33138-2016 z dnia 01.03.2017 r.

³⁵ Tabela Nr 8 *Wykaz zamówień publicznych udzielonych w Instytucie w 2016 roku*: Lp. nr 5 Włókno polipropylenowe cięte kolorowe, Lp. Nr 17 Roboty remontowe podłóg w salach.

³⁶ Aneks Nr 1 z dnia 28.07.2014 r.

³⁷ Art. 22 ustawy z dnia 26.06.1974 r. Kodeks pracy - Dz.U. z 2016 r., poz. 1666, z późn. zm., art.art. 627-646, 734-751 ustawy z dnia 17.02.2016 r. Kodeks cywilny - Dz.U. z 2016 r., poz. 380 z późn. zm.

³⁸ Próba umów do badania została wybrana losowo z Wykazu umów zlecenia i umów o dzieło zawartych w 2016 roku.

zostały złożone przez kierowników właściwych komórek organizacyjnych oświadczenia, potwierdzające wykonanie prac w godzinach pozasłużbowych;

- z ogólnej liczby umów cywilnoprawnych zawartych w 2016 roku 70,5% stanowiły umowy zawarte z pracownikami Instytutu. W zbadanej próbie 8 umów z pracownikami IW, zakres przedmiotowy 7 umów pokrywał się z zakresem obowiązków pracowników wynikających z umowy o pracę. W 6 wnioskach o zawarcie umowy cywilnoprawnej z pracownikami Instytutu nie określono merytorycznego uzasadnienia zawarcia umowy. Również w poprzedniej kontroli³⁹ stwierdzono w dokumentacji 3 umów cywilnoprawnych z pracownikami Instytutu brak opinii kierownika komórki co do zasadności zawarcia umowy.

[Akta kontroli str. 563-704]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie stwierdził wystąpienie uchybień.

7. Stosowanie ustawowych procedur do czynności prawnych, o których mowa w art. 17 ust. 1-3 ustawy oib

7.1. Dokonywanie czynności prawnych w zakresie rozporządzania składnikami aktywów trwałych, których równowartość w złotych przekracza kwotę 250 000 euro

W badanym okresie Instytut nie rozporządzał w trybie art. 17 ust. 1 ustawy oib składnikami aktywów trwałych o wartości rynkowej przekraczającej równowartość kwoty 250 000 euro.

[Akta kontroli str. 705-710,2376-2409]

7.2. Sprzedaż środków trwałych

W okresie objętym kontrolą obowiązywały *Regulaminy publicznych przetargów pisemnych dotyczących nieruchomości Instytutu Włókiennictwa w Łodzi* wprowadzone do stosowania Zarządzeniami Dyrektora IW: Nr 7/2016 z dnia 15 lutego 2016 r. oraz Nr 11/2016 z dnia 8 kwietnia 2016 r. Dyrektor Instytutu powołał Komisję Przetargową ds. sprzedaży lokali użytkowych⁴⁰. W 2016 roku Instytut dokonał sprzedaży 31 niemieszkalnych, samodzielnych lokali użytkowych 10 nabywcom na łączną kwotę 3 510 700,15 zł. Zastępca Kierownika Działu Spraw Pracowniczych i Administracji IW wyjaśniła, że *były to lokale zbędne dla potrzeb prowadzonej działalności statutowej Instytutu*. W wyniku analizy dokumentacji sprzedaży 3 lokali⁴¹ Zespół kontrolujący stwierdził, że sprzedaż dokonano po cenach rynkowych zgodnie z operatami szacunkowymi z wyceny tych nieruchomości, na podstawie umów prawa cywilnego, w drodze publicznego przetargu, zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 5 października 1993 r.⁴² oraz z regulacjami wewnętrznymi IW.

[Akta kontroli str. 705-816,2376-2409]

7.3. Dokonywanie czynności prawnych w zakresie rozporządzania składnikami aktywów trwałych, o których mowa w art. 17 ust. 3 ustawy oib

W badanym okresie Instytut nie dokonywał czynności prawnych w trybie art. 17 ust. 3 ustawy oib.

[Akta kontroli str. 705-710]

8. Tworzenie spółek

Instytut nie tworzył spółek kapitałowych i nie obejmował akcji/udziałów w spółkach kapitałowych.

[Akta kontroli str. 817-818]

Ocena cząstkowa dotycząca działalności finansowej Instytutu: **pozytywna z uchybieniami**.

B. ORGANIZACJA I JAKOŚĆ PRACY

1. Struktura organizacyjna Instytutu oraz akty wewnętrzne

Kontrolą objęto dokumenty, na podstawie których dokonano powołań na stanowiska kierownicze w Instytucie oraz dokumentację z wprowadzenia, uzgadniania, opiniowania oraz nowelizacji statutu, regulaminu organizacyjnego, regulaminu pracy, Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy, regulaminu gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, regulaminu zarządzania prawami autorskimi i prawami pokrewnymi oraz prawami własności przemysłowej oraz zasad komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych oraz akta osobowe pracowników.

³⁹ Kontrola przeprowadzona na podstawie Upoważnienia Nr 19/2014 Ministra Gospodarki z dnia 30.06.2014 r.

⁴⁰ Zarządzenie Nr 4/2010 z dnia 17.02.2010 r. zmienione Aneksami: Nr 1/2015 z dnia 31.03.2015 r. oraz Nr 2/2015 z dnia 25.09.2015 r.

⁴¹ Próba losowa 3 lokali o numerach: 2.1-L, 1.2-F, 2.2-G.

⁴² Rozporządzenie RM w sprawie zasad organizowania przetargu na sprzedaż środków trwałych przez przedsiębiorstwa państwowe oraz warunków odstąpienia od przetargu (Dz.U. Nr 97, poz. 443, z późn. zm.).

PS

10

W okresie objętym kontrolą Instytutem Włókiennictwa kierowała Jadwiga Sójka-Ledakowicz, powołana na stanowisko Dyrektora Instytutu przez Ministra Gospodarki z dniem 11 września 2015 r.⁴³ na okres 4 lat.

W schemacie organizacyjnym Instytutu⁴⁴ ujęto stanowisko zastępcy dyrektora do spraw naukowych, które nie było obsadzone w okresie objętym kontrolą. Z informacji uzyskanych od Pani Dyrektora wynika, że wykonywała ona jednocześnie obowiązki Zastępcy Dyrektora ds. Naukowych.

Na stanowisku Zastępcy Dyrektora do spraw Wdrożeń i Administracji była zatrudniona Jolanta Mamenas, powołana z dniem 24 października 2011 r.⁴⁵

Z dniem 19 lutego 2018 r. na stanowisko Zastępcy Dyrektora ds. Naukowych został powołany Pan Maciej Boguń⁴⁶.

[Akta kontroli str. 929-942, 2456-2457]

1.1. Statut

W okresie objętym kontrolą w Instytucie obowiązywał *Statut*, zatwierdzony przez Ministra Gospodarki w dniu 20 maja 2015r. po pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Naukową⁴⁷.

Rada Naukowa w dniu 27 marca 2017 roku uchwaliła⁴⁸ nowy statut, który został zatwierdzony przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 15 maja 2017 r.

[Akta kontroli str. 943-968]

1.2. Regulamin organizacyjny

W 2016 r. w Instytucie obowiązywał:

- *Regulamin Organizacyjny Instytutu Włókiennictwa* wprowadzony do stosowania z dniem 26 marca 2014 r.⁴⁹, po zaopiniowaniu przez Radę Naukową⁵⁰ zgodnie z art. 29 ust. 2 pkt 8 ustawy *oib* oraz zakładowe organizacje związkowe⁵¹, dwukrotnie zmieniany⁵². Zmiany były wprowadzone po pozytywnym zaopiniowaniu przez zakładowe organizacje związkowe⁵³ i Radę Naukową⁵⁴;
- *Regulamin Organizacyjny Instytutu Włókiennictwa* wprowadzony do stosowania od dnia 28 listopada 2016 r.⁵⁵, po zaopiniowaniu przez Radę Naukową⁵⁶ oraz zakładowe organizacje związkowe⁵⁷.

Obowiązujące w badanym okresie Regulaminy zawierały zapisy adekwatne do zmian w komórkach organizacyjnych wprowadzonych w strukturze organizacyjnej Instytutu.

Istniejąca w badanym okresie struktura organizacyjna Instytutu znajdowała odzwierciedlenie w regulacjach wewnętrznych.

W celu weryfikacji aktualności i zgodności zapisów *Regulaminu* z zakresami czynności pracowników, wyłoniono próbę osób⁵⁸ zatrudnionych w wybranych komórkach organizacyjnych Instytutu, dla których dokonano sprawdzenia akt osobowych. Stwierdzono, że w aktach pracowników znajdują się zakresy obowiązków (*karty obowiązków, odpowiedzialności, uprawnień pracownika*) podpisane przez pracowników i przełożonych oraz opatrzone datą.

[Akta kontroli str. 969-1340]

1.3. Regulamin pracy

W Instytucie, w okresie objętym kontrolą, stosowany był *Regulamin pracy*, wprowadzony w życie Zarządzeniem Dyrektora z dnia 09 maja 2014 r.⁵⁹. Zmiany w *Regulaminie* miały miejsce w 2014 r. i 2016 r.⁶⁰ Regulamin Pracy

⁴³ Pismo z dnia 31.08.2015 r. znak: DNP-IV-124-1/49/15.

⁴⁴ Zarządzenie nr 19/2012 z dnia 28.12.2012 r.

⁴⁵ Pismo z dnia 24.10.2011 r. znak: NP/452/2011.

⁴⁶ Pismo z dnia 8.01.2018 r. znak: DNP-IV.0110.32.14.2017

⁴⁷ Uchwała nr 9/VI/2015 RN z dnia 29.04.2015 r.

⁴⁸ Uchwała nr 5/VII/2017 RN z dnia 27.03.2017 r.

⁴⁹ Zarządzenie nr 7/2014 z dnia 26.03.2014 r.

⁵⁰ Uchwała nr 6/VI/2014 RN z dnia 25.03.2014 r.

⁵¹ NSZZ „SOLIDARNOŚĆ” Zakładowa Organizacja w IW oraz NSZZ Pracowników IW (pismo z dnia 24.03.2014 r.).

⁵² Zarządzenia Dyrektora nr 21/2014 z dnia 29.12.2014 r. i nr 10/2016 z dnia 30.03.2016 r.

⁵³ pisma związków zawodowych z dnia 07.10.2014 r., 10.12.2014 r. i 21.03.2016 r.

⁵⁴ Uchwała nr 12/VI/2014 RN z dnia 10.12.2014 r. w sprawie zmian w Regulaminie Organizacyjnym Instytutu Włókiennictwa i Uchwała Nr 9/VI/2016 RN z dnia 21.03.2016 r. w sprawie zmian w Regulaminie Organizacyjnym Instytutu Włókiennictwa.

⁵⁵ Zarządzenia: nr 18/2016 z dnia 28.11.2016 r. oraz nr 17/2016 z dnia 28.11.2016 r.

⁵⁶ Uchwały RN: nr 3/VII/2016 i nr 4/VII/2016 z dnia 25.11.2016 r..

⁵⁷ Pismo Zakładowych Organizacji Związkowych z dnia 24.11.2016 r.

⁵⁸ Próba objęto wszystkie pionierzy organizacyjne Instytutu – ogółem 10% wszystkich pracowników.

⁵⁹ Zarządzenie nr 10/2014 z dnia 09.05.2014 r.

⁶⁰ Zarządzenia Dyrektora: nr 16/2014 z dnia 01.09.2014 r. i nr 20/2016 z dnia 20.12.2016 r.,

BS

oraz jego zmiany wprowadzone były po pozytywnym zaopiniowaniu przez zakładowe organizacje związkowe⁶¹ zgodnie z art. 104² Kodeksu pracy⁶².

Dokumenty zostały sporządzone zgodnie z art. 104¹ § 1 *kp* i regulowały wszystkie obszary wymienione w przywołanym przepisie.

[Akta kontroli str. 1341-1398]

1.4. Regulamin wynagradzania

W okresie objętym kontrolą w IW zasady wynagradzania określone były w następujących dokumentach:

- *Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy*, zawartym w dniu 27.05.1991 r.⁶³, w brzmieniu zmienionym Protokołem dodatkowym Nr 17 do *Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy* – obowiązywał do dnia 31.01.2016 r.
- *Zakładowym Układzie Zbiorowym Pracy*, zawartym w dniu 27.05.1991 r.⁶⁴, w brzmieniu zmienionym Protokołem dodatkowym Nr 18 do *Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy* – obowiązywał od dnia 01.02.2016 r.⁶⁵

W Instytucie Włókiennictwa obowiązywał *Regulamin nagradzania pracowników*, zmieniony Aneks nr 1 z dnia 01 września 2014 r.⁶⁶, po uzgodnieniu ze związkami zawodowymi zgodnie z art. 77² § 4 *k.p.* *Regulamin nagradzania* reguluje tworzenie w Instytucie: funduszu nagród za osiągnięcia w dziedzinie naukowo-badawczej, funduszu nagród dyrektora oraz funduszu wynagrodzeń za wdrażanie nowych technologii.

[Akta kontroli str. 1399-1476]

1.5. Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

W 2016 roku obowiązywał *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych IW*, wprowadzony z dniem 01.04.2014 r.⁶⁷ zmieniony trzykrotnie w 2016 r.⁶⁸. *Regulamin* i jego zmiany uzgodniono z zakładowymi organizacjami związkowymi zgodnie z art. 27 ustawy o związkach zawodowych⁶⁹.

[Akta kontroli str. 1477-1528]

1.6. Regulamin zarządzania prawami autorskimi i prawami pokrewnymi, prawami własności przemysłowej oraz zasad komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych

W 2016 r. obowiązywał w IW *Regulamin zarządzania prawami autorskimi i prawami pokrewnymi oraz prawami własności przemysłowej oraz zasad komercjalizacji wyników badań naukowych i prac rozwojowych Instytutu*⁷⁰. *Regulamin* został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Naukową⁷¹ zgodnie z art. 29 ust. 2 pkt. 17 ustawy oib.

[Akta kontroli str. 1529-1542]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości /uchybień.

2. Stan i struktura zatrudnienia

Analizą objęto dane dotyczące stanu zatrudnienia w poszczególnych grupach pracowników w latach 2014 – 2016⁷² oraz informacje o działaniach podejmowanych przez Kierownictwo Instytutu w celu zapobieżenia luce kadrowej.

Stan zatrudnionych w roku 2016 zmniejszył się o cztery osoby w stosunku do roku 2015 i o 10 osób w stosunku do roku 2014.

⁶¹ Uzgodnione ze związkami zawodowymi w dniach: 23.04.2014, 01.09.2014 r. oraz 20.12.2016 r.

⁶² Ustawa z dnia 26.06.1974 r. Kodeks pracy - Dz.U. z 2016 r., poz. 1666, z późn. zm., dalej *k.p.*

⁶³ Wpisany do Rejestru Zakładowych Układów Zbiorowych Pracy w dniu 15.09.1995 r. pod nr: U-CDXVII z późn.zm.

⁶⁴ ZUZP - tekst jednolity z uwzględnieniem Protokołu dodatkowego nr 18, wpisany do rejestru pod nr: U-CDXVII/18.

⁶⁵ Pismo okólne Dyrektora nr 1/2016 z dnia 29.01.2016 r.

⁶⁶ Tekst jednolity *regulaminu nagradzania pracowników IW* wprowadzony Zarządzeniem nr 17/2014 z 01.09.2014 r.

⁶⁷ Zarządzenie nr 8/2014 Dyrektora z dnia 01.04.2014 r.

⁶⁸ Zarządzenia Dyrektora: nr 8/2016 z dnia 04.03.2016 r., nr 12/2016 z 27.07.2016 r. oraz nr 22/2016 z 20.12.2016 r.

⁶⁹ tj. z dnia 22 października 2015 r. (Dz.U. z 2015 r. poz. 1881).

⁷⁰ Zarządzenie nr 5/2015 Dyrektora z dnia 31.03.2015 r.

⁷¹ Uchwała RN nr 6/VI/2015 z dnia 30.03.2015 r.

⁷² Tabela „Stan i struktura zatrudnienia w Instytucie” przygotowana dla Zespołu kontrolującego.

Stan i struktura zatrudnienia w Instytucie

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2016 r.	31.12.2015 r.	31.12.2014 r.
	Stan zatrudnienia ogółem, w tym:	246	250	256
1.	pracownicy naukowcy, w tym:	38	41	44
	- na stanowisku profesora zwyczajnego	1	2	2
	- na stanowisku profesora nadzwyczajnego	1	1	1
	- na stanowisku profesora wizytującego	0	0	0
	- na stanowisku adiunkta	16	17	15
	- na stanowisku asystenta	20	21	26
2.	pracownicy badawczo-techniczni	9	11	10
3.	pracownicy inżyniersko-techniczni	68	67	70
4.	pracownicy administracyjno-ekonomiczni	47	48	50
5.	pracownicy biblioteczni i pracownicy dokumentacji naukowej	-	-	-
6.	pracownicy na stanowiskach robotniczych	77	76	73
7.	pracownicy na stanowiskach obsługi i innych	7	7	9

Zgodnie z przedstawioną Zespołowi kontrolującemu *syntetyczną informacją w zakresie organizacji i jakości pracy w Instytucie*⁷³ w latach 2014-2016 dwie osoby uzyskały stopień doktora habilitowanego i trzy osoby uzyskały stopień naukowy doktora. Dwoch pracowników naukowych zostało awansowanych na stanowisko adiunkta, jeden pracownik naukowy został awansowany na stanowisko kierownika zakładu naukowego. W grudniu 2016 r. Rada Naukowa IW pozytywnie zaopiniowała kandydaturę pracownika naukowego na stanowisko kierownika laboratorium badawczego, stanowisko zostało powierzone z dniem 01.01.2017 r.

W 2016 r. został ogłoszony konkurs na stanowiska pracowników naukowych: adiunktów (2 etaty) i asystentów (2 etaty). Wyloniono kandydatów na w/w stanowiska. Po pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Naukową kandydaci zostali zatrudnieni na stanowiskach naukowych z dniem 01.01.2017 r.

Kierownictwo IW wspiera działania pracowników naukowych oraz badawczo-technicznych mające na celu pozyskanie nowych projektów badawczych, nowej aparatury badawczej itp. Utworzono fundusz badań własnych, którego środki przeznaczone są na badania naukowe lub prace rozwojowe oraz zadania z nimi związane. W IW stosowany jest system nagród motywacyjnych dla pracowników wprowadzony zarządzeniem Dyrektora w formie *Regulaminu Nagradzania Pracowników IW*. W 2016 r. podjęto działania zmierzające do wprowadzenia systemu stypendialnego dla pracowników naukowych podejmujących prace w celu uzyskania stopnia naukowego doktora lub doktora habilitowanego. MRIF zatwierdził sprawozdanie finansowe i podział zysku Instytutu z uwzględnieniem Funduszu Stypendialnego⁷⁴.

W kontrolowanym okresie pracownicy Instytutu mieli zapewnione środki finansowe na udział w potrzebnych szkoleniach, kursach i warsztatach mających na celu podnoszenie kwalifikacji zawodowych.

[Akta kontroli str. 1543-1550]

3. Umowy o zakazie prowadzenia działalności konkurencyjnej wobec Instytutu przez pracowników naukowych, badawczo-technicznych, inżyniersko-technicznych i członków Kierownictwa Instytutu oraz podejmowanie dodatkowego zatrudnienia przez pracowników

Kontrolą objęto stosowane w Instytucie w 2016 r. wzory umów o zakazie konkurencji oraz akta osobowe pracowników.

Prowadzenie działalności konkurencyjnej oraz podejmowanie dodatkowego zatrudnienia regulowało w 2016 r. Zarządzenie Dyrektora⁷⁵ w sprawie *przyjęcia wzorów umów o zakazie prowadzenia działalności*

⁷³ Informacja dot. realizowanych w latach 2014-2016 działań w zakresie rozwoju kadry Instytutu, w tym pozyskiwania Kadry naukowej oraz działań podejmowanych na rzecz ograniczania ryzyka wystąpienia luki kadrowej wśród pracowników naukowych.

⁷⁴ Postanowienie nr 13/2017 z 13.06.2017 r.

⁷⁵ Zarządzenie nr 20/2010 z dnia 31.12.2010 r., zmienione Aneks nr 1 z dnia 05.11.2014 r.

BS

konkurencyjnej dla pracowników naukowych oraz badawczo technicznych i inżynieryjno-technicznych a także określenia zasad udzielania zgody na dodatkowe zatrudnienie u innego pracodawcy.

W Instytucie wprowadzono dwa wzory umów o zakazie konkurencji w czasie trwania stosunku pracy:

- dla pracowników naukowych (wzór – 1);
- dla pracowników badawczo-technicznych i inżynieryjno-technicznych (wzór – 2).

Umowy o zakazie konkurencji przechowywane są w aktach osobowych pracowników.

W celu weryfikacji realizacji wymogu wynikającego z treści art. 47 ust. 5 i 7 ustawy oib sprawdzono dokumentację osobową⁷⁶ członków Kierownictwa Instytutu oraz pracowników komórek organizacyjnych⁷⁷. W okresie kontrolowanym obowiązywały umowy o zakazie konkurencji zawarte na czas pełnienia funkcji ze wszystkimi członkami Kierownictwa Instytutu. Przedmiotowe umowy zawarte były również z wszystkimi pracownikami objętymi obowiązkiem ich zawarcia i były przechowywane w ich aktach osobowych.

W 2016 r. pracownicy Instytutu nie występowali do Dyrektora o zgodę na dodatkowe zatrudnienie⁷⁸.

[Akta kontroli str. 1551-1632]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

4. Rada Naukowa Instytutu

Kontrolą objęto regulacje wewnętrzne i dokumentację z wyborów do Rady Naukowej VI kadencji (2012-2016) oraz VII kadencji (2016-2020) wraz z uchwałami Rady dotyczącymi działalności Instytutu w 2016 r.

W okresie od stycznia do czerwca 2016 r. w Instytucie działała Rada Naukowa VI kadencji (2012-2016). Wybory zostały przeprowadzone w dniu 08 maja 2012 r. na podstawie:

- *Regulaminu wyborów do Rady Naukowej Instytutu Włókiennictwa*⁷⁹;
- Zarządzenia Dyrektora⁸⁰ w sprawie zarządzenia wyborów, powołania Komisji Wyborczej i ustalenia harmonogramu wyborów Rady Naukowej IW, zmienionego Aneks nr 1/2012;

Czynnościami kontrolnymi objęto *Regulamin Wyborów do Rady Naukowej*, dokumenty wprowadzające *Regulamin*, powołujące komisję wyborczą, harmonogram wyborów oraz protokoły z pracy komisji wyborczej.

Pierwsze posiedzenie Rady Naukowej kadencji 2012-2016 odbyło się w dniu 25 czerwca 2012 r.⁸¹ Na posiedzeniu tym Rada Naukowa uchwaliła⁸² obowiązywanie Regulaminu Rady Naukowej kadencji 2012-2016 oraz wybrała przewodniczącego, zastępców przewodniczącego i sekretarza Rady Naukowej.

Od czerwca 2016 r. w Instytucie działa Rada Naukowa VII kadencji (2016-2020). W lutym 2016 r. Dyrektor IW przedstawił Ministrowi Rozwoju kandydatów do RN kadencji 2016-2020 spoza pracowników Instytutu⁸³. Wybory do Rady Naukowej spośród pracowników IW odbyły się w dniu 15.03.2016 r. na podstawie *Regulaminu wyborów do Rady Naukowej Instytutu Włókiennictwa*⁸⁴ oraz Zarządzenia Dyrektora⁸⁵ w sprawie zarządzenia wyborów, powołania Komisji Wyborczej i ustalenia harmonogramu wyborów Rady Naukowej IW.

Ze względu na rozwiązanie stosunku pracy z IW przez jedną z osób, które zostały powołane do rady, mandat został obsadzony przez osobę, która w wyborach do Rady Naukowej uzyskała kolejną najwyższą liczbę głosów w tej samej grupie pracowników⁸⁶.

Pierwsze posiedzenie Rady Naukowej kadencji 2016-2020 odbyło się w dniu 29 czerwca 2016 r.⁸⁷ Na posiedzeniu tym Rada Naukowa uchwaliła⁸⁸ Regulamin Rady Naukowej kadencji 2016-2020 oraz wybrała przewodniczącego, zastępców przewodniczącego i sekretarza Rady Naukowej.

Wszystkie uchwały podjęte przez Radę Naukową w 2016 roku dotyczyły zadań wymienionych w art. 29 ust. 2 ustawy oib, które realizowane były w Instytucie w badanym okresie.

[Akta kontroli str. 1633-1834]

⁷⁶ Zgodnie z Wykazem pracowników objętych obowiązkiem zawarcia umowy o zakazie konkurencji.

⁷⁷ Wybór losowy 20 osób; Zestawienie Stan zatrudnienia na dzień 02.10.2017 r.

⁷⁸ Informacja Kierownika Działu Spraw pracowniczych i Administracji z dnia 03.10.2017 r.

⁷⁹ Zarządzenie Dyrektora nr 7/2012 w dniu 29.03.2012 r., po zaopiniowaniu Regulaminu przez RN w dniu 27.03.2012 r.

⁸⁰ Nr 8/2012 Dyrektora z dnia 05.04.2012 r, Aneks nr 1/2012 z dnia 10.04.2012.

⁸¹ Protokół z pierwszego posiedzenia RN kadencji 2012-2016 z dnia 25.06.2012 r.

⁸² Uchwała nr 1/VI/2012 RN z dnia 25.06.2012 r.

⁸³ Sprawozdanie z działalności IW w roku obrotowym 2016 (str.23).

⁸⁴ Zarządzenie Dyrektora Nr 5/2016 z dnia 15.02.2016 r., po zaopiniowaniu przez RN w dniu 08.02.2016 r., zmienione Zarządzeniem nr 5A/2016 z dnia 14.03.2016 r., po zaopiniowaniu przez RN w dniu 14.03.2016 r.

⁸⁵ Nr 6/2016 Dyrektora Instytutu z dnia 15.02.2016 r.

⁸⁶ Sprawozdanie z działalności IW w roku obrotowym 2016 (str.23).

⁸⁷ Protokół z pierwszego posiedzenia RN kadencji 2016-2020 z dnia 29.06.2016 r.

⁸⁸ Uchwała nr 1/VII/2016 RN z dnia 29.06.2016 r.

5. Oceny okresowe dorobku naukowego i technicznego pracowników naukowych i badawczo-technicznych Instytutu

Kontrolą objęto regulacje wewnętrzne i dokumenty dotyczące okresowej oceny dorobku naukowego i technicznego pracowników naukowych i badawczo-technicznych dokonanej w 2015 r.

Ostatnia ocena okresowa dorobku naukowego i technicznego pracowników naukowych i badawczo-technicznych IW została zakończona w grudniu 2015 r.⁸⁹ i obejmowała dorobek za lata 2013-2014, a w przypadku pracowników na stanowisku profesora za lata 2011-2014. Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach profesora zwyczajnego i nadzwyczajnego zgodnie z ustawą *oib* podlegają okresowym ocenom dorobku nie rzadziej niż raz na 4 lata.

Łącznie w Instytucie ocenie okresowej poddało się 45 osób⁹⁰. Tryb i zasady prowadzenia ostatniej oceny opisane zostały w *Regulaminie określającym tryb i sposób przeprowadzenia oceny dorobku naukowego i technicznego pracownika naukowego i badawczo-technicznego* w Instytucie Włókiennictwa⁹¹. Na próbie dokumentacji 13 pracowników stwierdzono, że ocena została dokonana zgodnie z zapisami ww. *Regulaminu*.

[Akta kontroli str. 1835-1926]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

6. Wybór komisji dyscyplinarnej i powołanie rzecznika dyscyplinarnego

Kontrolą objęto dokumenty z wyboru Komisji dyscyplinarnej w Instytucie Włókiennictwa kolejnych kadencji⁹² oraz powołania Rzecznika dyscyplinarnego kolejnych kadencji⁹³.

Tryb wyboru komisji dyscyplinarnej w IW wskazano w Statucie oraz wydanym na jego podstawie Zarządzeniu Dyrektora⁹⁴. W celu przeprowadzenia wyborów do komisji dyscyplinarnej Dyrektor w dniu 25 stycznia 2016 r. powołał⁹⁵ komisję wyborczą, która w dniu 02 lutego 2016 r. przedstawiła *Protokół z wyborów do Komisji Dyscyplinarnej IW*. Komisja dyscyplinarna działająca w IW w roku 2016 została powołana przez Dyrektora Instytutu⁹⁶ w dniu 15 lutego 2016 r., po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Naukowej IW⁹⁷.

Komisja dyscyplinarna wcześniejszej kadencji została powołana przez Dyrektora Instytutu⁹⁸ w dniu 24 czerwca 2011 r., po uzyskaniu pozytywnej opinii Rady Naukowej⁹⁹. Skład Komisji został uzupełniony w dniu 10 lipca 2013 r.¹⁰⁰ oraz w dniu 17 grudnia 2014 r.¹⁰¹. Jej kadencja wygasła z upływem 24 czerwca 2015 r.

W okresie od dnia 25 czerwca 2015 r. do dnia 15 lutego 2016 r. w IW nie dokonano wyboru Komisji dyscyplinarnej.

Rzecznik dyscyplinarny działający w Instytucie Włókiennictwa w 2016 r. został powołany przez Radę Naukową w dniu 08 lutego 2016 r.¹⁰² Rzecznik dyscyplinarny poprzedniej kadencji został powołany w dniu 21 czerwca 2011 r.¹⁰³ Kadencja rzecznika dyscyplinarnego wygasła z upływem 21 czerwca 2015 r.

W Instytucie Włókiennictwa od dnia 22 czerwca 2015 r. do dnia 08 lutego 2016 r. nie powołano rzecznika dyscyplinarnego.

Zgodnie z wyjaśnieniami Sekretarza Rady Naukowej IW¹⁰⁴ w latach 2013-2017 do Komisji Dyscyplinarnej oraz do Rzecznika Dyscyplinarnego w IW nie trafiła żadna skarga ani sprawa dyscyplinarna. Jednakże w tym czasie aż dwukrotnie następowały zmiany w składzie Komisji Dyscyplinarnej (...). Zmiany te wymagały dodatkowych wyborów. Mylnie interpretowano początek kadencji Komisji Dyscyplinarnej, który liczone od powołania Komisji w zmienionym składzie. Dokładna analiza tej sprawy, także w aspekcie kadencji Rzecznika Dyscyplinarnego i konsultacje prawne spowodowały, że dokonano prawidłowej interpretacji. Za początek kadencji Komisji Dyscyplinarnej w IW należało uznać jej powołanie Zarządzeniem Dyrektora IW nr 9A/2011 z dnia 24 czerwca 2011 r. Wobec powyższego Dyrektor IW niezwłocznie zarządziła nowe wybory do Komisji

⁸⁹ Uchwała nr 15/VI/2015 RN z dnia 15.12.2015 r. w sprawie wyników oceny dorobku naukowego i technicznego pracowników naukowych.

⁹⁰ Zgodnie z Wykazem proponowanych ocen dla pracowników naukowych i badawczo-technicznych.

⁹¹ Nr 18/2013 Dyrektora z dnia 12.09.2013 r., wraz ze zmianami wprowadzonymi Zarządzeniami: nr 1/2015 z dnia 18.06.2015 r. oraz nr 2/2015 z dnia 24.06.2015 r.

⁹² Powołanej w dniu 24.06.2011 r. i 15.02.2016 r.

⁹³ Powołanego w dniu 21.06.2011 r. i 08.02.2016 r.

⁹⁴ Zarządzenie nr 9 z dnia 14.06.2011 r. o wprowadzeniu Regulaminu wyborów Komisji Dyscyplinarnej oraz wyznaczeniu terminu wyborów, zmienionego Zarządzeniem nr 10/2013 z dnia 25.06.2013 w sprawie zmiany Regulaminu wyborów Komisji Dyscyplinarnej oraz wyznaczeniu terminu wyborów uzupełniających na przewodniczącego Komisji Dyscyplinarnej IW.

⁹⁵ Zarządzenie z dnia 25.01.2016 r. nr 3/2016.

⁹⁶ Zarządzenie Dyrektora nr 4/2016 z dnia 15.02.2016 r.

⁹⁷ Uchwała nr 2/VI/2016 RN z dnia 08.02.2016 r.

⁹⁸ Zarządzenie Dyrektora nr 9A/2011 z dnia 24.06.2011 r.

⁹⁹ Uchwała RN nr 13/VI/2011 z dnia 21.06.2011 r.

¹⁰⁰ Zarządzenie Dyrektora nr 12/2013 z dnia 10.07.2013 r. Uchwała RN nr 7/VI/2013 z dnia 09.07.2013 r.

¹⁰¹ Zarządzenie Dyrektora nr 20/2014 z dnia 17.12.2014 r. Uchwała RN nr 10/VI/2014 z dnia 10.12.2014 r.

¹⁰² Uchwała RN nr 3/VI/2016 z dnia 08.02.2016 r.

¹⁰³ Uchwała RN nr 12/V/2011 z dnia 21.06.2011 r.

¹⁰⁴ Wyjaśnienie dla Zespołu kontrolującego dot. wydłużonej kadencji Komisji Dyscyplinarnej i Rzecznika Dyscyplinarnego w IW.

BS

A

Dyscyplinarnej na kolejną kadencję – Zarządzenie nr 3/2016 w sprawie ogłoszenia wyborów do Komisji Dyscyplinarnej w IW z dnia 25.01.2016 r. Powołanie rzecznika Dyscyplinarnego włączono do porządku Rady Naukowej na posiedzeniu w dniu 8.02.2016 r. (...) Przedłużona kadencja Komisji Dyscyplinarnej, która swój mandat rozpoczynała pełnić od dnia 24 czerwca 2011 r. oraz rzecznika Dyscyplinarnego, powołanego na posiedzeniu Rady Naukowej IW w dniu 21 czerwca 2011r. nie wpłynęła negatywnie na żadne postępowanie, ponieważ jak wyżej wskazano takowych nie było.

[Akta kontroli str. 1927-1968]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie stwierdził wystąpienie nieprawidłowości.

7. Prace realizowane w ramach działalności podstawowej i w ramach działalności innej niż podstawowa, ich powiązanie z zadaniami określonymi w Statucie Instytutu

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą działalności podstawowej i innej niż podstawowa, *Statut IW, Plan działalności Instytutu Włókiennictwa na rok 2016, Sprawozdanie z działalności IW w roku 2016* oraz informacje dla zespołu kontrolującego.

7.1. Realizowane prace w ramach działalności podstawowej, ich powiązanie z zadaniami określonymi w statucie instytutu

Analizą objęto *Plan działalności na rok 2016, Sprawozdanie z działalności IW w 2016 roku i Syntetyczną informację* dotyczącą działalności podstawowej prowadzonej w 2016 r.

W badanym okresie przedmiot działalności podstawowej oraz szczegółowy zakres działania Instytutu określony był w § 4 ust. 2-4 *Statutu*. Tematy wszystkich objętych analizą prac zgodne były z zakresem działania Instytutu, określonym w obowiązującym w 2016 roku *Statucie*.

7.2. Realizowane prace prowadzone w Instytucie w 2016 roku w ramach innej działalności

Zespół kontrolujący stwierdził, że prace zrealizowane w ramach działalności innej niż podstawowa były zgodne z zadaniami określonymi w § 4 ust. 5 *Statutu*.

[Akta kontroli str. 1969-1984]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

Ocena cząstkowa dotycząca organizacji i jakości pracy w Instytucie: **pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości.**

C. JAKOŚĆ ZARZĄDZANIA

1. Instrumenty wspierające jakość zarządzania

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą instrumentów wspierających jakość zarządzania w Instytucie¹⁰⁵.

Instrumentami wspierającymi jakość procesu zarządzania w Instytucie Włókiennictwa w 2016 r. były systemy zarządzania działające w oparciu o normy:

- PN-EN ISO 9001-2009 „Systemy zarządzania jakością. Wymagania” (dotyczy działalności produkcji doświadczalnej i komórek wspomagających)¹⁰⁶.
- PN-EN ISO/IEC 17025:2005+Apl:2007 „Ogólne wymagania dotyczące kompetencji laboratoriów badawczych i wzorcujących” (dotyczy działalności pięciu akredytowanych laboratoriów badawczych: Laboratorium Badań Chemicznych i Analiz Instrumentalnych, Laboratorium Badań surowców i Wyrobów Włókienniczych, Laboratorium Badań Palności Wyrobów, Laboratorium Badań Ekologii Tekstyliów i Środowiska Pracy, Laboratorium Badań Własności Elektrostatycznych)¹⁰⁷.
- PN-EN ISO/IEC 17065:2013-03 „Ocena zgodności – Wymagania dla jednostek certyfikujących wyroby, procesy, usługi” (dotyczy działalności jednostki akredytującej - Zakładu Certyfikacji TEXTIL-CERT)¹⁰⁸.

¹⁰⁵ Syntetyczna informacja w zakresie jakości zarządzania Instytutem dot. instrumentów wspierających jakość zarządzania.

¹⁰⁶ Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością nr 388/6/2015, obowiązujący od dnia 07.07.2000 r., ważny do dnia 17.12.2018 r.

¹⁰⁷ Certyfikat Akredytacji Laboratorium Badawczego, Laboratorium Badań surowców i Wyrobów Włókienniczych nr AB 164, obowiązujący od dnia 20.02.1998 r., ważny do dnia 15.07.2021 r.; Certyfikat Akredytacji Laboratorium Badawczego, Laboratorium Badań Chemicznych i Analiz Instrumentalnych nr AB 077, obowiązujący od dnia 30.10.1996 r. ważny do dnia 17.02.2018 r.; Certyfikat Akredytacji Laboratorium Badawczego, Laboratorium Badań Własności Elektrostatycznych nr AB 1402, obowiązujący od dnia 01.02.2013 r., ważny do dnia 31.01.2021 r.; Certyfikat Akredytacji Laboratorium Badawczego, Laboratorium Badań Ekologii Tekstyliów i Środowiska Pracy nr AB 1401, obowiązujący od dnia 01.02.2013 r., ważny do dnia 31.01.2021 r.; Certyfikat Akredytacji Laboratorium Badawczego, Laboratorium Badań Palności Wyrobów nr AB 029, obowiązujący od dnia 21.07.1995 r., ważny do dnia 11.02.2018 r.

¹⁰⁸ Certyfikat Akredytacji Jednostki Certyfikującej Wyroby - Zakład Certyfikacji „Textil –Cert” nr AC 017, obowiązujący od dnia 22.12.1993 r., ważny do dnia 22.12.2018 r.

Instytut Włókiennictwa w 2016 r. był członkiem Międzynarodowego Stowarzyszenia na Rzecz Badań Ekologii Wyrobów Włókienniczych Oeko-Tex. W ramach posiadanych uprawnień jako jedyny w Polsce prowadzi procesy certyfikacji wyrobów włókienniczych i wydaje certyfikaty upoważniające do oznakowania wyrobów etykietami STANDARD 100 by Oeko-Tex.¹⁰⁹

Ponadto, zgodnie z informacją przedstawioną Zespołowi kontrolującemu¹¹⁰, w IW funkcjonuje Zintegrowany System Informatyczny wspierający zarządzanie. System wspiera pracę komórek organizacyjnych takich jak Dział finansowo-Księgowy, Dział Kosztów, Dział Spraw Pracowniczych i Administracji, Dział Handlowy oraz Dział Obsługi i Współpracy z Zagranicą.

Regulacje wewnętrzne w Instytucie wprowadzane są zarządzeniami Dyrektora Instytutu¹¹¹. Wewnętrzne akty normatywne Instytutu zamieszczane są w formie elektronicznej na dysku sieciowym, do którego dostęp mają wszyscy pracownicy.

W Instytucie został powołany Pełnomocnik Dyrektora ds. Systemu Zarządzania Jakością.

[Akta kontroli str. 1985-2050]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

2. Aktualność wpisów w KRS

Kontrolą objęto odpis z Krajowego Rejestru Sądowego oraz Statut IW obowiązujący w 2016 r. Instytut Włókiennictwa jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieście, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000043804.

W odpisie z KRS wg stanu na dzień 03 października 2017 r. stwierdzono nieaktualny wpis dotyczący ministra nadzorującego (Minister Gospodarki).

W KRS została naniesiona zmiana wskazująca ministra właściwego ds. gospodarki jako ministra nadzorującego instytut badawczy¹¹².

[Akta kontroli str. 2051-2062, 2450-2455]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie stwierdził wystąpienie uchybienia.

3. Perspektywiczne kierunki działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej

Kontrolą objęto dokumentację zawierającą perspektywiczne kierunki działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej IW.

Ustalono, że perspektywiczne kierunki działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej IW zostały ujęte w wieloletnim planie rozwoju pn. *Plan strategiczny Instytutu Włókiennictwa 2014-2020*. Na podstawie przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, że Rada Naukowa Instytutu Uchwałą nr 3/VI/2014 z dnia 25 marca 2014 r. zaopiniowała pozytywnie ten dokument, a zgodnie z wymogami art. 29 ust. 2 pkt 6 ustawy *oib* perspektywiczne kierunki działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej powinny zostać przez Radę Naukową zatwierdzone.

[Akta kontroli str. 819-842]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie stwierdził wystąpienie nieprawidłowości.

4. Kierunkowe plany tematyczne badań naukowych i prac rozwojowych

Kontrolą objęto dokumenty zawierające kierunkowe plany tematyczne badań naukowych i prac rozwojowych. Stwierdzono, że kierunkowe plany tematyczne badań naukowych i prac rozwojowych zostały zawarte w *Planie działalności Instytutu Włókiennictwa na 2016 rok*. Uchwałą Nr 14/VI/2015 z dnia 15 grudnia 2015 r. Rada Naukowa Instytutu zaopiniowała pozytywnie ww. *Plan*.

[Akta kontroli str. 843-882]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

5. Roczne sprawozdanie dyrektora Instytutu z wykonania zadań

Kontrolą objęto *Sprawozdanie z działalności Instytutu Włókiennictwa w roku obrotowym obejmującym okres od 01.01.2016 do 31.12.2016* (roczne sprawozdanie Dyrektora z wykonania zadań).

¹⁰⁹ Wyciąg z dokumentów potwierdzających członkostwo IW w Międzynarodowym Stowarzyszeniu na Rzecz Badań Ekologii Wyrobów Włókienniczych Oeko-Tex.

¹¹⁰ Syntetyczna Informacja w zakresie jakości zarządzania Instytutem dot. instrumentów wspierających jakość zarządzania (uzupełnienie).

¹¹¹ Wyjaśnienia dla zespołu kontrolującego z dnia 05.10.2017 r.

¹¹² Odpis z KRS stan na dzień 19.03.2018 r.

Przedstawiony dokument został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Naukową¹¹³, a jego treść jest zgodna z wytycznymi przekazanymi w piśmie Ministerstwa Rozwoju z dnia 16 stycznia 2017 r.¹¹⁴

[Akta kontroli str. 883-914]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/ uchybień.

6. Ocena parametryczna i kategoria naukowa Instytutu

Przeanalizowano wnioski Instytutu o przyznanie kategorii naukowej z 2013 r. oraz Decyzję o przyznaniu kategorii naukowej¹¹⁵.

W wyniku oceny parametrycznej, o której mowa w art. 42 i 47 ust. 1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki, Minister Nauki i Szkolnictwa Wyższego, na podstawie oceny kompleksowej jakości działalności naukowej lub badawczo-rozwojowej prowadzonej w latach 2009-2012, przyznał IW kategorię naukową A.

Zgodnie z przedstawioną przez Dyrektora Informacją¹¹⁶ *Instytut Włókiennictwa czyni szereg starań w celu utrzymania kategorii „A” przyznanej decyzją MNiSW z dnia 24.10.2013r. W latach 2013-2016, objętych oceną parametryczną, były to między innymi następujące działania:*

1. Osiągnięcia naukowe i twórcze:

- a) publikacje naukowe w czasopismach nauk. zamieszczonych w części A wykazu czasopism nauk., o której mowa w §15 ust.1 pkt 1 rozporządzenia MNiSW - 70 publikacji;
- b) publikacje naukowe w czasopismach nauk. zamieszczonych w części B wykazu czasopism nauk., o której mowa w §15 ust.1 pkt 1 rozporządzenia MNiSW - 38 publikacji;
- c) monografie naukowe: 1 publikacja;
- d) rozdziały w monografiach naukowych krajowych: 23 publ., zagranicznych - 1 publ.;
- e) otrzymane nagrody i wyróżnienia - 77;
- f) uzyskane patenty: krajowe - 40, zagraniczne - 2.

2. Potencjał naukowy:

- a) projekty naukowe, krajowe i zagraniczne, w których brali udział pracownicy Instytutu: 21 (łącznie środki przyznane jednostce - ponad 33 mln PLN);
- b) pracownicy, którzy w latach 2013-2016 uzyskali stopień naukowy doktora - 3; doktora habilitowanego - 2;
- c) członkostwo we władzach zagranicznych lub międzynarodowych towarzystw, organizacji i instytucji naukowych - 4 osoby;

3. Praktyczne efekty działalności naukowej:

- a) Wdrożenie wyników badań naukowych lub prac rozwojowych przez inne podmioty - 17;
- b) aplikacja produktów: 15;
- c) wymiar finansowy - przychód z efektów praktycznych działalności naukowej: 5,3 mln PLN.

4. Pozostałe efekty działalności naukowej:

- a) W dniu 12 maja 2016 r. Dyrektor IW podpisał deklarację wsparcia dla „Europejskiej Karty Naukowca” oraz „Kodeksu Postępowania przy rekrutacji pracowników naukowych”. W czerwcu 2016 r. Komisja Europejska przyznała Instytutowi Włókiennictwa HR EXCELLENCE IN RESEARCH AWARD.
- b) IW prowadzi wielokierunkową współpracę międzynarodową jako członek zrzeszony w TEXTRANET (European Network of Textile Research Organisations, sieć założona w 1993 r.) skupiającej 27 wiodących jednostek badawczych z 19 krajów.

[Akta kontroli str. 2063-2074]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/ uchybień.

7. Stan prawny nieruchomości

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą stanu prawnego nieruchomości Instytutu, tj. wypisy z rejestru gruntów, wypisy z rejestru lokali, wydruki z ksiąg wieczystych.

Na dzień 06 października 2017 r.¹¹⁷ Instytut Włókiennictwa w Łodzi jest wyłącznym właścicielem gruntów o łącznej powierzchni 1 268 mkw. Do 42 939 mkw. ma prawo jako współwłaściciel, w części 28,153%. Ponadto gruntami o powierzchni 3 522 mkw. zarządza jako użytkownik wieczysty i 2 095 mkw. jako

¹¹³ Uchwała nr 1/VII/2017 RN z dnia 27.03.2017 r.

¹¹⁴ Pismo Departamentu Jednostek Nadzorowanych i Podległych (znak DNP-IV.0110.37.5.2017, IK.139641).

¹¹⁵ Decyzja MNiSW nr 334/KAT/2013 z dnia 24.10.2013 r.

¹¹⁶ Informacja Dyrektora dla Zespołu kontrolującego - *Działania IW dla utrzymania kat „A”*.

¹¹⁷ Zestawienie na dzień 06.10.2017 r. – Grunty, budynki, lokale.

BS

współużytkownik wieczysty. Grunty zlokalizowane są w Łodzi przy ul. Brzezińskiej i Gdańskiej oraz w Łebie przy ul. Dojazdowej¹¹⁸.

Instytut Włókiennictwa jest wyłącznym właścicielem obiektów budowlanych o łącznej powierzchni zabudowy 1 730 mkw. oraz współwłaścicielem budynku (w części 28,153%) o powierzchni zabudowy 29 291 mkw.¹¹⁹

Instytut Włókiennictwa posiada odrębną własność lokali o łącznej powierzchni 4 862,02 mkw., w dwóch lokalizacjach przy ul. Brzezińskiej oraz Piotrkowskiej w Łodzi.

[Akta kontroli str. 2075-2112]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

8. Okresowe kontrole

Badaniem kontrolnym objęto Wykazy nieruchomości i obiektów na dzień 31 grudnia 2016 r.¹²⁰, informację przedstawioną zespołowi kontrolującemu¹²¹ oraz dokumentację dotyczącą kontroli obiektów budowlanych użytkowanych przez Instytut, a wśród niej:

- książki obiektów budowlanych,
- protokoły z okresowych (rocznych i pięcioletnich) kontroli stanu technicznego budynków,
- protokoły z okresowych kontroli i pomiaru instalacji ochrony przeciwporażeniowej i instalacji elektrycznej,
- protokoły z okresowych kontroli przewodów kominowych, dymowych, spalinowych i wentylacyjnych,
- protokoły okresowej kontroli instalacji gazowej, wodno-kanalizacyjnej, grzewczej.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że w 2016 r. dokonano wymaganych kontroli stanu technicznego obiektów budowlanych posiadanych przez Instytut zgodnie z art. 62 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. *Prawo budowlane*¹²².

Dla wszystkich budynków i obiektów budowlanych Instytutu prowadzone są książki obiektów budowlanych (KOB). Zweryfikowano wszystkie KOB prowadzone przez Instytut¹²³.

[Akta kontroli str. 2113-2375]

Zespół kontrolujący w zbadanym zakresie nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień.

Ocena cząstkowa dotycząca jakości zarządzania w Instytucie: **pozytywna mimo stwierdzonej nieprawidłowości.**

VI. OCENA SKONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI

Zespół kontrolujący ocenia **pozytywnie mimo stwierdzonych nieprawidłowości**¹²⁴ działalność Instytutu. Powyższą ocenę uzasadniają ustalenia zawarte w poszczególnych obszarach objętych kontrolą.

W wyniku kontroli działalności Instytutu objętej zakresem przedmiotowym kontroli stwierdzono nizej wymienione nieprawidłowości i uchybienia:

Nieprawidłowości:

1. W okresie od 25 czerwca 2015 r. do 15 lutego 2016 r. Dyrektor nie powołał komisji dyscyplinarnej, tj. nie został spełniony obowiązek określony w art. 55 ust. 1 ustawy *oib*.
2. W okresie od 22 czerwca 2015 r. do 08 lutego 2016 r. Rada Naukowa nie powołała rzeczownika dyscyplinarnego, tj. nie spełniła obowiązku określonego w art. 57 ust. 1 ustawy *oib*.
3. Rada Naukowa Instytutu nie zatwierdziła perspektywicznych kierunków działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej na lata 2014-2020, czym nie spełniła obowiązku określonego w art. 29 ust. 2 pkt. 6 ustawy *oib*.

¹¹⁸ Tabela grunty - Zestawienie na dzień 06.10.2017 r.

¹¹⁹ Zestawienie na dzień 06.10.2017 r. - Grunty, budynki, lokale.

¹²⁰ Informacja w zakresie jakości zarządzania dotycząca posiadanych przez Instytut nieruchomości - stan na dzień 31.12.2016 r.; Nieruchomości IW (budynki) - tabela nr 12.

¹²¹ Informacja w zakresie jakości zarządzania dotycząca realizacji zapisów ustawy z dnia 07 lipca 1994 *Prawo budowlane*. (Dz.U. z 2017 r. poz. 1332 z późn. zm.).

¹²² Dz.U. z 2016 r. poz. 290, z późn. zm.

¹²³ Dotyczące obiektów budowlanych położonych: przy ul. Brzezińskiej 5/15, Gdańskiej 118.

¹²⁴ Ocena działalności Instytutu jest dokonywana przez według 4 stopniowej skali ocen: pozytywna, pozytywna z uchybieniami, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna.

BS

67

Uchybienia:

1. W zbadanej próbie 6 wniosków o zawarcie umowy cywilnoprawnej z pracownikami Instytutu kierownicy komórek zatrudniający wykonawców umów nie określili merytorycznego uzasadnienia zawarcia umowy.
2. W dokumentacji 2 umów cywilnoprawnych z pracownikami Instytutu brak było zapisu, że zadania w ramach umowy cywilnoprawnej powinny być wykonywane poza czasem pracy wynikającym ze stosunku pracy.
3. W okresie kontrolowanym wpis w KRS dotyczący ministra nadzorującego instytut badawczy wskazywał Ministra Gospodarki.

VII. ZALECENIA POKONTROLNE

Biorąc pod uwagę ustalenia kontroli oraz działania podjęte w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień¹²⁵, na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 i art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej zalecam:

1. Zatwierdzenie przez Radę Naukową perspektywicznych kierunków działalności naukowej, rozwojowej i wdrożeniowej na lata 2014-2020 zgodnie z art. 29 ust. 2 pkt. 6 ustawy oib.
2. Wzmocnienie nadzoru nad procesem zawierania umów cywilnoprawnych z pracownikami Instytutu zgodnie z zapewnieniem przedstawionym w piśmie z dnia 21 marca 2018 r., mając na uwadze celowość i gospodarność wydatkowania środków publicznych.

Zgodnie z art. 49 ustawy o kontroli w administracji rządowej proszę Pana Dyrektora o poinformowanie, w terminie 30 dni, o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania, albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Fakt przeprowadzenia kontroli w Instytucie odnotowano w Księżce kontroli Instytutu, pod poz. nr 1 z 2017 r.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach:

Egz. Nr 1 – Instytut Włókiennictwa.

Egz. Nr 2 – Biuro Kontroli MPiT.

27.11.18 up.
Minister
Marek Redzko
Dyrektor Generalny,
Ministerstwa Przemysłu, Przewodności
(podpis, data)
i Technologii

¹²⁵ Pismo Dyrektora Instytutu z dnia 21.03.2018 r., znak: BZ 15/2018.